

ZARZĄDZENIE NR 246/2021
WÓJTA GMINY CZERWONAK

z dnia 1 września 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2022 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 i 1535) oraz § 1 Uchwały nr 486/LIV/2018 Rady Gminy Czerwonak z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2022 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale nr 486/LIV/2018 Rady Gminy Czerwonak z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 i 1535);
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.);
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Czerwonak mającymi wpływ na budżet Gminy;
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Czerwonak z innymi podmiotami.

§ 2. 1. Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- 1) poziom inflacji średniorocznej - 3,1 %;
- 2) minimalne wynagrodzenie brutto - 3.000,00 zł;
- 3) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 746). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2021. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2019 r. poz. 2215 i z 2021 r. poz. 4).

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

§ 3. 1. W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) dochody z tytułu podatków od nieruchomości skalkulować wg obowiązujących stawek podatkowych powiększonych o 3,6%;
- 2) podatek od środków transportowych wg stawek obowiązujących w 2021 roku;
- 3) podatek rolny wg stawek obowiązujących w roku 2021;
- 4) podatek leśny wg stawek obowiązujących w roku 2021;
- 5) wpływy z tytułu opłat oszacować na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2021;
- 6) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową należy planować na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2021;
- 7) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów;
- 8) dochody z majątku Gminy (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) należy szacować na podstawie obowiązujących umów oraz propozycji ich zmian. Propozycja dochodów ze sprzedaży majątku, powinna zawierać szczegółowy wykaz nieruchomości proponowanych do

zbycia, ich stan przygotowania formalno-prawny do zbycia oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania;

- 9) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodę Wielkopolskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu;
- 10) wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych planuje się na podstawie złożonych wniosków oraz zapisów w zawartych umowach;
- 11) dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu należy skalkulować w oparciu o wydane i przewidywane do wydania zezwolenia, a wydatki zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego. W kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosownych ulg i zwolnień podatkowych.

2. W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) we wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki pozostawić na niezmiennym poziomie na dzień 30 czerwca 2021 r. W 2022 r. zakłada się podwyżkę wynagrodzeń pracowników urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy w wysokości 2,5 % (wynagrodzenie zasadnicze) oraz 5,0 % z przeznaczeniem na nagrody. W przypadku nieosiągnięcia przez pracownika minimalnego wynagrodzenia, należy dokonać regulacji do kwoty 3.000,00 zł brutto. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej Gminy. Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2022 jest miesięczne wynagrodzenie każdego zatrudnionego pracownika ustalone na dzień 31 sierpnia 2021 r. (bez odpraw i nagród jubileuszowych itp.) z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia do końca 2021 r. oraz w 2022 r. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2022 roku nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne – zgodnie z załączonym wykazem stanowisk pracy i stawek wynagrodzeń brutto;
- 2) pracownicze plany kapitałowe należy naliczyć na poziomie 1,5%;
- 3) kwota bazowa dla obliczenia diet radnych 1.789,42 zł;
- 4) szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.). Przy planowaniu wydatków szkoły uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły na roku szkolny 2021/2022. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi szkoły obliczą w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec sierpnia 2021 r. W wyliczeniu funduszu płac szkoły uwzględnią odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:
 - a) wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli,
 - b) dodatki motywacyjne na poziomie 5,5 % wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
 - c) dodatki za wychowawstwo na poziomie roku 2021,
 - d) odpis na fundusz zdrowotny w wysokości 0,3 % wynagrodzeń nauczycieli,
 - e) nagrody dla nauczycieli, na poziomie roku 2021,
 - f) kwotę na doszkalcenie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doszkalcenia, tj. 0,8%. **Do rezerwy celowej na rok 2022 należy podać dla poszczególnych placówek oświatowych i Sapo wykazy osób, którym przypadają:**
 - odprawy emerytalne,
 - urlopy na poratowanie zdrowia,
 - wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
 - nowe etaty, które nie zostały ujęte w arkuszu kalkulacyjnym, z podaniem skutków finansowych,

- potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń szkoły wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli przyjętą w ustawie budżetowej państwa na 2021 rok, a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych szkoły przedstawią odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi. Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) szkoły dołączą kalkulację pozostałych wydatków i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2021. Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekt dochodów z uwzględnieniem stawek żywieniowych oraz za wynajem sal, a kalkulacje sporządzą w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy;

5) przedszkola publiczne poza planem finansowym, przedstawiają część opisową uwzględniającą wytyczne dla szkół cytowane wyżej, obliczenie przewidywanego kosztu utrzymania 1 dziecka w przedszkolu (służącego wyliczeniu dotacji dla przedszkoli niepublicznych) oraz dochody za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach. W opracowaniu należy wykorzystać szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych;

6) pozostałe jednostki Gminy (Akwen, GOPS, SAPO, Sokół, Biblioteka) dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne podane w §1, §2, §3. Przygotowując dane do projektu budżetu jednostki uwzględnią wzrost wynagrodzeń w wysokości 2,5 % (płaca zasadnicza), wzrost nagród o 5,0 % w stosunku do roku 2021, przyjmując za bazę plan funduszu płac na dzień 31 sierpnia 2021 r. Wynagrodzenia i pochodne wyliczą w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 31 sierpnia br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych. Wymienione jednostki, niezbędne wydatki zaplanują na poziomie planów na dzień 30 czerwca 2021 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie do programu „Pomoc w zakresie dożywiania”. **Do rezerwy celowej na rok 2022 należy podać dla poszczególnych jednostek AKWEN, GOPS wykaz imienny osób, którym przypadają:**

a) odprawy emerytalne,

b) wzrost płac wynikający z planowanych awansów,

c) nowe etaty z podaniem skutków finansowych dla budżetu na rok 2022;

7) GOPS w uzgodnieniu z Gminną Komisją Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Czerwonak na 2022 r. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań oraz wskazywać realizatorów programu. Propozycje wydatków powinny zawierać: wielkość dotacji, koszty wynagrodzeń i pochodnych, koszty utrzymania obiektów, wydatki majątkowe itp.;

8) środki budżetowe dla jednostek pomocniczych (Sołectw i Zarządów Osiedli) należy planować zgodnie z wytycznymi zawartymi w:

a) ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym art. 5, art. 7 ust. 1 pkt 17, art. 30 i art. 35 (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372),

b) uchwale nr 346/XLI/2017 Rady Gminy Czerwonak z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie zasad przekazywania środków budżetowych jednostkom pomocniczym,

c) uchwale nr 486/LIV/2018 Rady Gminy Czerwonak z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

d) uchwałach nr 366-379/XLIV/2014 Rady Gminy Czerwonak z dnia 20 marca 2014 r. w sprawie statutów jednostek pomocniczych;

9) Gminny Ośrodek Kultury SOKÓŁ przedstawi propozycje planów finansowych uwzględniających każdą działalność odrębnie, tj. Sokół, filie (Kogucik, Iskra, Jutrzenka, Słoneczko) oraz Kluby Seniora. W planach finansowych należy uwzględnić wydatki bieżące oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2021 i przewidywane dotacje z budżetu Gminy. Wraz z planami finansowymi

GOK Sokół przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.), a także projekt kalendarza imprez i kwoty przeznaczone na imprezy kulturalne, okolicznościowe, które realizowane będą wyłącznie w ramach przyznanych dotacji;

- 10) Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonaku przedstawi propozycję planu finansowego uwzględniając koszty utrzymania biblioteki, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2021 wraz z przewidywaną dotacją z budżetu Gminy.

§ 4. 1. Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, programy i plany.

2. W projekcie budżetu należy ująć inwestycje jednoroczne i wieloletnie, natomiast plany inwestycji wieloletnich kontynuowanych należy przedstawić z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania z uwzględnieniem zapisów dokonanych w WPF w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Biuro ds. Mienia w szczególności wymaganej przepisami ustawy o finansach publicznych.

3. **Wszystkie wydziały i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań Gminy przygotowują propozycje do budżetu, uwzględniające wytyczne zawarte w § 3 oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.**

4. Przy planowaniu zadań Gminy przewidzianych do realizacji w ramach dotacji dla stowarzyszeń należy uwzględnić dziedziny priorytetowe określone przez Wójta Gminy Czerwonak i wycenić niezbędne wydatki na każdy priorytet. Beneficjenci wyłonieni zostaną w drodze konkursu, którego podstawowym kryterium powinien być udokumentowany i oferowany wkład własny.

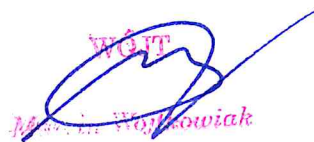
5. Termin składania wniosków do budżetu upływa 30 września 2021 r.

6. Kompletne wnioski należy przekazać w formie papierowej oraz drogą elektroniczną na adres: radoslawa.wisniewska@czerwonak.pl, elzbieta.rogos@czerwonak.pl.

7. Projektowane kwoty budżetu na rok 2022 dla jednostek budżetowych, wydziałów i biur urzędu gminy określone zostały w załączniku do zarządzenia.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.



Inspektor
ds. planowania i realizacji
budżetu

Elżbieta Rogoś

Załącznik do zarządzenia Nr 246/2021

Wójta Gminy Czerwonak

z dnia 1 września 2021 r.

Plany finansowe na rok 2022

JEDNOSTKI / WYDZIAŁY	PROPOZYCJA PLAN 2022 r.
AKWEN	8 800 000,00
SAPO	11 500 000,00
GOPS	8 000 000,00
Gm.Przedszkole Nr 1 w Koziegłowach	2 100 000,00
Gm.Przedszkole Nr 2 w Koziegłowach	1 700 000,00
Gm.Przedszkole w Czerwonaku	1 450 000,00
SP w Czerwonaku	6 200 000,00
ZSP w Owińskach	4 600 000,00
SP w Bolechowie	2 850 000,00
SP w Kicinie	4 600 000,00
SP w Koziegłowach	10 610 000,00
Wydział Promocji i Rozwoju	600 000,00
Wydział Organizacyjno - Administracyjny	4 500 000,00
Wydział Regulacji i Obrotu Nieruchomościami	1 300 000,00
Wydział Księgowości	5 000 000,00
Wydział Podatków i Opłat	195 000,00
Biuro Rady i Sołectw	780 000,00
Wydział Gospodarki Przestrzennej	176 000,00
Wydział Gospodarki Komunalnej	3 000 000,00
Wydział Dróg	11 600 000,00
Biuro ds. Mienia	40 000,00
Zespół ds. Gospodarki Odpadami	214 000,00
Straż Gminna	300 000,00
Zarządzanie Kryzysowe	750 000,00
Wydział Ochrony Środowiska	754 000,00
Stanowisko ds. BHP	70 500,00
Wydział Dialogu Społecznego	200 000,00
Kontrola i Nadzór Właścicielski	
Komendant Gminny Ochrony ppoż	650 000,00
Wydział Infrastruktury	70 000,00
Stanowisko ds. Kadr i Płac	11 000 000,00
TBS	270 000,00
Zespół projektowy - ZIT	
Wydział Promocji Zdrowia	300 000,00
SUMA:	104 179 500,00

Inspektor
ds. planowania i realizacji
budżetu

Elżbieta Rogoś

Wójt

Marcin Wójcik

